

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „КОМУНАЛАЦ“
ДИМИТРОВГРАД, ИВЕ Андрића 49
ОБШЕСТВЕНО ПРЕДУПРИЈАТИЕ „КОМУНАЛАЦ“
ДИМИТРОВГРАД, ИВЕ Андрића 49
Број-Номер 1840-1/25
23.10. 20 25 . год.
ДИМИТРОВГРАД

Образац 12

ЈП „Комуналац“ Димитровград

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01. до 30.09.2025. године

Димитровград, октобар 2025. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП „Комуналац“ Димитровград

Седиште: Димитровград, Иве Андрића бр. 49

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 07299974

ПИБ: 100610690

Надлежно министарство: Локална Самоуправа, Министарство Привреде

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Основна делатност којом се предузеће бави је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Од дана оснивања до данас знатно је повећан обим и врста послова, па поред основне делатности предузеће врши и следеће: јавна хигијена; пијачне услуге; уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина (зеленило); гробљанске и димњичарске услуге; зоохигијенска служба; грађевинке послове; услуге трећим лицима, одржавање јавне расвете и друге комуналне услуге. Јавно предузеће поред ових активности обавља и делатности које нису од општег интереса али за које оснивач даје сагласност.

Годишњи програм пословања:

1. Решење о давању сагласности на програм пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2025. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2025. годину,

дана 18.12.2024., број решења 06-368/2024-17/10-11.

2. Решење о давању сагласности на измену програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2025. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2025. годину,

дана 30.06.2025., број решења 06-160/2025-17/14-20.

3. Решење о давању сагласности на другу измену програма пословања ЈП „Комуналац“ Димитровград за 2025. годину са финансијским планом и ценовником услуга за 2025. годину,

дана 03.10.2025., број решења 06-275/2025-17/16-2.

Службени лист општине Димитровград.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће остварује приходе и реализује пословање по основу сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде, прихода по основу пружања услуга водовода и канализације, гробљанских услуга, пијачне таксе, чишћења и прања улица, зеленила, димњичарских услуга, рециклаже (папира, пластике, стакла), услужних делатности, грађевинских радова, комуналне таксе од граничног прелаза, прихода од ВЦ-а, украшавања града и наплате паркинга у граду. Такође, предузеће остварује приходе и по следећим основама: приходи од судских спорова, дотација (Национална служба за запошљавање, Јавни радови) и слично. Све своје активности и инвестиције предузеће финансира из сопствених средстава, односно сопствених прихода које остварује из делокруга својих делатности или краткорочним задуживањем у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

Пословање предузећа и активности предвиђене Програмом пословања се спроводе кроз пет радних јединица подељених даље на погоне и службе. Радне јединице су: **РЈ Водовод и канализација** (ПОВ Белеш) – дистрибуција воде, одржавање водоводне мреже, канализације и пружање услуга трећим лицима; **РЈ Чистоћа** (погон јавна хигијена, погон зеленило, погон градско гробље и погон зоохигијенска служба) – одржавање јавних и зелених површина, сакупљање и одвоз комуналног и рециклабилног отпада, пружање пијачних, гробљанских и димњичарских услуга, услуге трећим лицима и сл; **РЈ Услужне делатности** (погон машински парк и грађевински погон) – извођење грађевинско-занатских радова; **РЈ Гранични прелаз** – одржавање граничног прелаза; и **РЈ Заједничке службе** (општи, правни послови и служба самозаштите, служба рачуноводства и комерцијално-инкасанта и магацинска служба).

Преглед физичког обима активности по радним јединицама предвиђених Програмом и планом пословања за 2025. годину:

РЈ „Водовод и канализација“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2025	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина произведене пијаће воде	м ³	1.450.000	325.845	341.045	293.526		960.416
2	Количина пречишћене отпадне воде	м ³	900.000	225.000	196.000	185.000		606.000
3	Интервенције на ВиК мрежи	ком.	1.000	306	227	257		790
4	Замена водомера	ком.	110	27	24	15		66
5	Израда нових прикључака на ВиК мрежи	ком.	15	1	4	5		10
6	Дужина замењене водоводне мреже	м	900	/	348	/		348

РЈ „Чистоћа“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2025	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Количина сакупљеног комуналног отпада	тона	2.420	481,94	548,94	629,70		1.660,58
2	Количина одвеженог ком.отпада на Рег.депонији	тона	2.420	481,94	548,94	629,70		1.660,58
3	Површине које се ручно чисте у граду	м ²	140.000	140.000	140.000	140.000		140.000
4	Одржавање јавних зелених површина	м ²	50.600	50.600	50.600	50.600		50.600
5	Број ухваћених паса	ком.	30	8	10	8		26

6	Број гробних места на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	3.113	3.140	3.149	3.155		3.155
7	Број сахрана на гробљима којима газдује ЈП „Комуналац“	ком.	140	34	36	30		100
8	Број извршених димњичарских услуга	ком.	12	/	/	/		/
9	Број издатих радних налога за остале услуге РЈ	ком.	70	15	15	13		43
10	Број издатих рачуна за остале гробљанске услуге	ком.	450	78	134	122		334

НАПОМЕНА: Ставке под р. бр. 3. и 4. представљају површине које се чисте на месечном нивоу (сваког месеца се чисте исте површине) и у табели нису приказане у збирном износу. Редни бр.6 је приказан кумулативно по периодима.

РЈ „Услугне делатности“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2025	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број издатих радних налога – Грађевински погон	ком.	10	0	2	2		4
2	Број издатих окончаних ситуација – Грађевински погон	ком.	5	0	1	0		1
3	Број издатих радних налога – Машински парк	ком.	85	22	22	24		68
4	Број окончаних ситуација – Машински парк	ком.	5	0	0	0		0

РЈ „Гранични прелаз“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2025	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број наплаћених накнада за одржавање терминала на ГП-страни камиони	ком.	191.645	42.673	40.061	35.485		118.219
2	Број продатих жетона на јавном тоалету на ГП	ком.	125.000	11.067	14.379	67.260		92.706

РЈ „Заједничке службе“

Рбр.	Активност	Мерна јед.	План 2025	Квартал 1. (01.01.-31.03)	Квартал 2. (01.04.-30.06)	Квартал 3. (01.07.-30.09)	Квартал 4. (01.10.-31.12)	Укупно
1	Број упућених опомена корисницима	ком.	1.250	96	198	20		314
2	Број покренутих судских спорова за наплату потраживања	ком.	8	/	/	/		/
3	Број покренутих извршења	ком.	25	/	/	16		16
4	Број продатих паркинг карата путем СМС-а	ком.	9.000	2.392	2.776	3.277		8.445
5	Број продатих паркинг карата у црвеној зони	ком.	700	94	94	96		284
6	Број продатих паркинг карата у зеленој зони	ком.	370	36	53	54		143
7	Број продатих паркинг карата за станаре у црвеној и зеленој зони	ком.	355	95	90	137		322
8	Број издатих доплатних карата	ком.	150	45	62	47		154
9	Количина фактурисане воде физичким лицима	м³	370.000	75.737	87.062	85.772		248.571
10	Количина фактурисане воде правним лицима	м³	100.000	20.388	20.113	19.620		60.121

Опис праћења планираних циљева

Производња и дистрибуција воде за пиће се у посматраном периоду одвијала са одређеним потешкоћама. Услед временских прилика односно недостатка довољних падавина, дошло је до смањивања капацитета прикупљања воде. Као мере превентиве, како не би дошло до потпуне обуставе дистрибуције воде, Јавно предузеће је спроводило мере за равномерно распоређивање воде на територији општине, пригушујући одлив воде у одређеним периодима, као и рестрикције воде у дефинисаним периодима у неким деловима општине. Због смањене и недовољне издашности изворишта са вишечасовним рестрикцијама је настављено и у октобру.

У посматраном периоду завршена је реконструкција водоводне мреже у улици Омладинских бригада и до израде кварталног извештаја укупна замењена дужина је 348м.

Количина произведене воде за пиће је за око 12% испод границе планиране вредности за трећи квартал. Пратећи табеле о физичким обимима активности из добијених извештаја, постоји очигледан проблем са губитком воде (количина захваћене воде је 960.416 m³, а количина фактурисане воде купцима износи 308.692 m³). Значајна разлика између захваћене и фактурисане воде указује на потенцијалне проблеме у систему. Детаљна анализа мреже и потрошње је кључна за идентификацију узрока губитака. Имплементација савремених технологија и редовно одржавање су неопходни кораци ка ефикаснијем управљању водним ресурсима. Приоритет је идентификовати да ли су у питању физички губици воде на мрежи или неефикасност мерних инструмената самог система протока воде. Руководство предузећа предузело је активности око решавања овог проблема, кроз покретање набавке мерача протока воде у канализационим цевима, која је дефинисана и изменом програма пословања. Набавка мерног уређаја за контролу протока воде извршена је по уговору број 1380-8/25 дана 27.08.2025.год, с тим да исти још увек није физички достављен и његово коришћење се очекује у будућем периоду. Такође, ангажована је фирма Пан инжењеринг из Чачка (уговор број 1498-1/25, склопљен дана 12.08.2025.год.) за услужно мерење протока воде. На основу извршених мерења, установљено је да мерни инструменти не показују реални проток и да постоје губици у застарелој водоводној мрежи како на територији града тако и у приградским насељима, што на годишњем нивоу ствара велику разлику између захваћене и фактурисане воде. Руководилац радне јединице Водовод и канализација сачинио је детаљнији извештај који је достављен Директору и Оснивачу.

Тренутни степен наплате потраживања од купаца је око 65%. Анализирајући претходне године и досадашње искуство нам указују да увек у првом кварталу долази до сезонских осцилација и смањења наплате. Главни разлог делимично неоствареног степена наплате у трећем кварталу су и застарела потраживања (преко 365 дана), која у овом тренутку износе 23.668.579,22 динара, односно чине 54% структуре укупних потраживања према купцима. Посматрајући тренд наплате у претходним годинама и кварталима, степен наплате се повећава и до краја године степен наплате буде на планираном нивоу. Свакако је потребно детаљније анализирати саму структуру потраживања са посебним освртом на застарелим потраживањима и на основу адекватне анализе предузети све правно дозвољене активности према купцима који не измирују своје обавезе редовно.

Максимални ниво квалитета услуга се огледа у броју приспелих рекламација и жалби, и до 30.09.2025. број рекламација је 37, док жалби није било.

Иако је у првом кварталу остварен позитиван финансијски резултат, уочен је пад у односу на претходне периоде. У другом кварталу пословање је резултирало значајним

одступањем од планираних финансијских циљева и остварен је нето губитак од 9.616. хиљада динара. Исти тренд је настављен и у трећем кварталу односно нето губитак је повећан на 17.372. хиљада динара. Овај резултат захтева детаљну анализу фактора који су утицали на смањење пословног резултата и остваривање губитка. Неопходно је идентификовати кључне области за побољшање пословања. Планирана нето добит износи 1.939. хиљада динара за пословну годину, док је тренутно остварење резултата драстично премашено оствареним губитком. Тренутни однос остварених прихода и расхода није на планираним вредностима. Неиспуњење планираних вредности пословних прихода представља један од главних разлога за остваривање таквог резултата, односно смањени ниво продаје првенствено најзначајнијег пословног прихода (приход од комуналне таксе) је утицало на крајњи резултат. У таквим околностима, анализа пословања често указује на комплексност изазова у постизању финансијских циљева те ће посебна пажња биће посвећена оптимизацији трошкова у свим секторима пословања. Очекује се да ће предложене мере довести да значајних уштеда и повећања профитабилности у наредном периоду.

Праћење ризика

Што се тиче ризика ликвидности, предузеће је редовно пратило стање обавеза и потраживања. Слате су опомене корисницима (укупан број послатих опомена закључно са трећим кварталом је 314) али је потребно и предузети све правне радње како би се наплата побољшала. Своје обавезе, предузеће је редовно и у уговореним роковима измиривало. Финансијска средства тј. стање на текућим рачунима је позитивно на дан 30.09.2025. године, а дозвољено прекорачење по текућем рачуну је коришћено само у првом кварталу.

Што се тиче ризика недовољне количине пијаће воде и смањења нивоа на појединим извориштима, у посматраном периоду дошло је до појаве угрожености водоснабдевања те је предузеће у складу са својим могућностима деловало и предузело предвиђене мере како би исте ублажило и отклонило. Предвиђене редовне активности у случају појаве овог ризика су нпр.: контрола количине захваћене воде на извориштима, евиденција података, комуникација са дежурним на црпним станицама, манипулација регулационом опремом за контролу нивоа воде у резервоарима, обавештење потрошачима путем локалних медија о рационалној потрошњи воде, наставак активности на проширењу капацитета водоснабдевања и слично. Дана 18.06.2025. године проглашена је ванредна ситуација на целој територији општине Димитровград због несташица воде за пиће услед смањења издашности изворишта и суше, те је ЈП „Комуналац“ у склопу додатних мера покренуло набавку мерача протока воде у канализационим цевима; Наредбом Општинског штаба за ванредне ситуације извршено је ангажовање цистерни за превоз техничке воде; у посматраном периоду је настављено са вишечасовним рестрикцијама воде у нижим деловима Општине.

У оквиру процене пословања и ризика за текући период, посебна пажња посвећена је финансијском ризику који може настати услед неостваривања планираних прихода. Предузеће је препознало потенцијалну претњу коју ова ситуација може имати по ликвидност и укупну финансијску стабилност, те је у складу са тим предузело конкретне активности и мере ради ублажавања наведеног ризика.

Међу кључним мерама ублажавања финансијског ризика издвајају се следеће активности:

- Рационализација пословања – кроз унапређење интерних процеса и ефикасније коришћење расположивих ресурса, предузеће тежи оптимизацији трошкова и побољшању оперативне ефикасности;

- Смањење расхода – идентификоване су позиције у оквиру трошкова који се могу редуковати без утицаја на кључне функције и квалитет пословања;
- Одређивање приоритета у делу трошкова – сви трошкови се преиспитују и категоришу по приоритетима, при чему се неопходни трошкови стављају у први план, док се одређене активности одлажу или укидају у складу са проценом њихове важности.

Ове мере имају за циљ очување финансијске стабилности предузећа, смањење потенцијалних негативних последица и обезбеђивање континуитета у пословању уколико планирани приходи не буду у потпуности реализовани.

Иако нису уочени додатни пословни ризици у анализираном раздобљу, важно је континуирано пратити и идентификовати потенцијалне ризике, који су кључни за одрживост. Непредвиђене околности и променљива тржишна динамика, могу имати утицај на пословање. Проактивне мере и флексибилност у стратегији су неопходне за ублажавање потенцијалних негативних утицаја, што је од суштинског значаја за пословање.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је закључно са трећим кварталом 2025. године, остварило нето губитак у износу од 17.372.000,00 динара. Напомињемо да је нето губитак утврђен на основу тренутног стања и реализације прихода и расхода из закључног листа за период од 01.01. до 30.09.2025. године, са укалкулисаним појединим већим трошковима. Ово се може сматрати лошим резултатом и захтева праћење и детаљнију анализу прихода и расхода у даљем периоду.

Укупни приходи до 30.09.2025. год. износе 334.575.000,00 динара (остварење 83%), док укупни расходи износе 351.166.000,00 динара (остварење 88%), и можемо рећи да нема прекорачења од износа предвиђених Програмом пословања за 2025. годину.

Укупни приходи се састоје од пословних прихода (333.761.000,00 дин.), финансијских прихода (100.000,00 дин.) и осталих прихода (714.000,00 дин.).

Приходи од продаје производа и услуга чине највећи део пословних прихода (остварење ових прихода у односу на план износи 83%), од чега је највише остварено прихода од одржавања граничног прелаза Градина и јавног ВЦ-а (процент ових прихода у пословним приходима износи око 74%, у претходном кварталу проценат је био 81%). Остали пословни приходи односе се на приходе од дотација Националне службе за запошљавање и прихода од донација локалне смоуправе за активности услед проглашења ванредне ситуације, исти не представљају значајнију ставку у билансу успеха. Финансијски приходи се односе на приходе од камата, и немају значајније учешће у укупним приходима. Остали приходи су углавном остварени од добитака од наплате трошкова извршитеља, накнада штете и сл.

Укупни расходи се састоје од пословних расхода (350.570.000,00 дин.), финансијских расхода (10.000,00 дин.) и осталих расхода (586.000,00 дин.).

Значајнију ставку код пословних расхода чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (257.294.000,00 дин.) и чине 73% пословних расхода. У делу пословних расхода предузеће нема прекорачења реализације у односу на планиране вредности. Приметно је смањење свих трошкова, те реализација износи: трошкови материјала, горива и енергије 59%, трошкови зарада 97%, трошкови производних услуга 65%, нематеријални трошкови 79%, остали расходи 27%. Трошкови производних услуга, састоје се од трошкова

услуга на изради учинака, трошкови услуга одржавања основних средстава, трошкови комуналних услуга (регионална депонија Пирот) и трошкови одржавања граничног прелаза Градина и они су у границама планираних вредности за овај квартал. Финансијски расходи (расходи камата) и остали расходи (накнаде штете трећим лицима и казне за привредне преступе и прекршаје) су испод границе планираних вредности.

Остварен нето губитак је 17.372.000,00 динара. Нето губитак је утврђен на основу тренутног стања односа укупних прихода и расхода са даном 30.09.2025. године, те укалкулисаним већим трошковима који се првенствено односе на трошкове зараде радника за месец септембар 2025. год. Највећи утицај на овај резултат имају слабији приходи од продаје производа и услуга. Иако су укупни расходи испод плана, уштеда није довољна да покрије пад прихода. Потребно је предузети активности око ревизије продајне стратегије (пад најзначајнијег прихода, преиспитати цене услуга и слично), наставити рационализацију пословања (прецизно дефинисати приоритете у трошковима, пажљиво размотрити и евентуално променити стратегију трошкова зарада услед повећања минималне цене рада), размотрити увођење нових извора прихода и слично.

2. БИЛАНС СТАЊА

Пословна имовина односно актива биланса стања за трећи квартал 2025. године показује остварење од 97% (актива је једнака пасиви), те можемо сматрати да је предузеће остварило у потпуности планирану вредност.

Као и у претходним кварталима и пословним годинама тренутно стање залиха материјала захтева детаљну анализу. Присуство велике количине застарелих залиха указује на потребу за ревизијом стратегије набавке. Континуирана набавка нових материјала, уз истовремено не трошење старих, ствара додатне трошкове. Неопходно је пронаћи баланс између оптималних залиха и потребе за утрошком истих. За проналажење решења потребна је сарадња свих служби нарочито службе набавке и магацина, појединачно и руководиоца радних јединица односно одговорних лица за даљу набавку и утрошак материјала. Ефикасно управљање залихама кључно је за стабилност и профитабилност пословања, и најзначајнија ставка реалне ликвидности предузећа. Као један од разлога повећаних залиха је и последица набавке материјала за реконструкцију водоводне мреже (набавка извршена у претходним годинама) која још увек није реализована, те се материјал налази на стању у магацину. Исти ће бити утрошен у наредном периоду приликом стицања услова за обављање поменутих радова.

У трећем кварталу приметно је повећање потраживања од купаца. Тренутни степен наплате износи око 65% што свакако није на планираном нивоу. Смањење стопе наплате можда указују на неликвидност код самих купаца или интерних проблема у наплати потраживања. Потребно је детаљније анализирати старосну структуру потраживања, идентификовати купце са највећим дуговањима, интензивирати јасни контакт са дужницима (слање опомена, покретање извршења) и предузети све мере како би се наплата побољшала.

Остала краткорочна потраживања се првенствено односе на потраживања за више плаћен порез односно аконтације пореза на добит, које се плаћају месечно. На крају године по добијању коначног завршног рачуна исти ће бити смањен или прекњижен.

Јавно предузеће је својим пословним активностима регулисало прилив и одлив готовине, те стање готовине позитивно премашује планирану вредност.

Краткорочна активна временска разграничења су у границама планираних вредности.

У делу пасиве биланса стања на позицији Нераспоређени добитак текуће године Предузеће нема остварење, јер је забележен нето губитак, са напоменом да је ово резултат из биланса успеха по тренутним књижењима у главној књизи. Може се очекивати промена висине оствареног резултата. Али свакако са оваквом реализацијом прихода предузеће не може очекивати позитиван резултат на крају године.

Обавезе према добављачима су изнад планираних за око 21%, што представља сигнал за бољу контролу токова готовине и усклађивање куповне политике са финансијским могућностима. Овај однос приказује обавезе на одређени дан, и узимајући у обзир да предузеће редовно измирује своје обавезе без кашњења, можемо закључити да у овом тренутку не постоји превелики ризик за нарушавање односа са добављачима и одржавање ликвидности.

На осталим позицијама биланса стања нема значајнијих одступања.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У својеним програмом пословања за 2025.годину дат је план кретања новчаних токова који је заснован на наплати планираних прихода и измиривању доспелих обавеза у складу са законским прописима и закљученим уговорима.

Предузеће је углавном прилив готовине остварило из пословних активности од продаје и примљених аванса за своје услуге. Реализација ових прилива је на остварених 84% али није на очекиваном нивоу. Упоредјујући проценат реализације са претходном годином (реализација износила 107%) приметно је смањење односно не остваривање довољних прилива од продаје из пословних активности.

Остали приливи из редовног пословања се односе на приливе остварене од наплате потраживања према запосленима, потраживања према РФЗО за боловање преко 30 дана, део прихода за извршени јавни рад из 2024. године, приходи од полиса осигурања и слично.

Одлив готовине из пословних активности је испод планираног износа за 19%. Ови одливи се односе на исплате добављачима, исплате зарада, накнада зарада и остали лични расходи, плаћене камате у земљи, порез на добитак, одливи по основи осталих јавних прихода.

Предузеће је из основног пословања остварило позитиван новчани ток (прилив 7.665 хиљада), што указује на стабилно пословање и способност да се трошкови покривају из редовних прихода. Остварење плана у делу нето прилива готовине из пословних активности није на задовољавајућем нивоу (реализација 26%), јер имамо умерено заостајање у приходима, али такође расходи су добро контролисани.

Одлив готовине из активности инвестирања представља одлив готовине за куповину основних средства односно нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме као и плаћања добављачима за улагања која извршимо на туђим некретнинама односно водоводној мрежи, а ради несметаног обављања пословних активности. У овом кварталу ови одливи су испод планиране вредности, њихова реализација треба се очекивати у будућем периоду.

Негативан ток прилива готовине из активности инвестирања (-7.755 хиљада) указује на улагање у опрему или одржавање постојећих капацитета. Средства су финансирана из сопствених извора, што је позитиван показатељ финансијске самосталности. Није било продаје имовине, што указује на стабилну структуру основних средства (очекује се продаја у будућем периоду).

Није било токова из активности финансирања, што указује да предузеће није користило кредите и постиже независност од спољних извора финансирања као и способност да се пословања одвија без додатног задуживања.

Стање готовине на дан 30.09.2025. године износи 21.141.883,40 динара. Иако је остварен књиговодствени губитак у билансу успеха (што нема материјални утицај на готовину), готовински ток је стабилан и потврђује финансијску одрживост. Континуирано праћење и анализа токова готовине су кључни за одржавање финансијске стабилности и дугорочни успех.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених су на нивоу или испод планираних износа, сем у делу броја запослених на одређено време из разлога запошљавања радника на одређено време и попуне радних места радника који су привремено одсутни по неком основу.

Током ревизије података о радном стажу, утврђено је да је један запослени додатно испунио услове за стицања права на јубиларну награду, те самим тим и овај трошак је повећан. Исплата је извршена у складу са интерним актима и законским обавезама.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У односу на стање од 30.06.2025. године имамо одлив од 1 запосленог на неодређено време услед смрти запосленог (инкасант). У делу броја запослених на одређено време имамо повећање од 1 радника на пословима одржавања јавних и зелених површина. Код осталих ангажованих лица имамо одлив од 5 радника услед завршетка јавног рада (уговор о привременим и повременим пословима).

Укупан број запослених на дан 30.09.2025. године износи 158, и то 128 запослених на неодређено време, 30 запослених на одређено време (од којих је 6 радника због замене привремено одсутних радника), и 1 радник по уговору о делу.

На основу предвиђеног броја запослених на неодређено време од 141 радника Програмом пословања 2025. годину за трећи квартал, можемо константовати да предузеће са тренутним бројем радника на неодређено време од 128 не прати динамику запошљавања у потпуности, док се у делу запослених на одређено време бележи повећање у односу на планиран број, те је уместо планираних 20 радника запослених на одређено време, тренутно запослено 30.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распон исплаћених просечних зарада за запослене без пословодства (брutto 1 и нето) је у границама планираних вредности, сем у делу најниже појединачне зараде која је већа за око 6% (повећање вредности бода услед усклађивања са планираном брутто масом зараде за 2025. годину). У делу Пословодства предузећа (директор) имамо повећање највише појединачне зараде за око 2%, такође из разлога усклађивања вредности бода са планираном појединачном брутто зарадом пословодства. Приликом исплате односно реализације зараде предузеће поштује предвиђени трошак за зараде и не прекорачује планиране вредности.

Приказани подаци се односе само на основну зараду, која се добија множењем вредности бода за дати месец и коефицијента сваког запосленог, водећи рачуна да укупна бруто маса за све запослене не прелази планиране вредности и да најнижа појединачна зарада не буде испод прописане минималне зараде. Табела у Програму пословања која се односи на распон исплаћених зарада се израђује за период од 01.01. до 31.12.2025. године, и односи се на целу пословну годину, а не по кварталима, те је могуће да у појединим кварталним извештајима дође до незнатног одступања од планираних вредности. Поред основне зараде, запосленима се у складу са Законом о раду исплаћују и остале накнаде и додаци, који се у овој табели не приказују.

Напомињемо да се појединачна зарада запослених не може прецизно испланирати, већ је ограничена планираном масом на месечном и годишњем нивоу.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈП „Комуналац“ Димитровград се финансира из сопствених прихода те субвенције у виду државне, односно општинске помоћи нису планиране програмом пословања. Планирани остали приходи из буџета у овом кварталу, односе се на извршење услуга чишћења и одржавања хигијене, одржавање зеленила у граду, зимско одржавање путева по уговору, летње одржавање локалних и махалских путева, комуналне услуге (вода и извоз комуналног отпада), као и дотација општине Димитровград по Уговору о преносу средстава за обезбеђивање техничке воде угроженом становништву током трајања ванредне ситуације на територији општине Димитровград бр. 400-695/2025-16 од 24.07.2025. године и Анекса 1 овог уговора бр. 400-695/2025-16/1 од 31.07.2025. године, који је ЈП „Комуналац“ Димитровград потписало са Општином Димитровград, а као предмет уговора су новчана средства која се Општина Димитровград обавезује да обезбеди ЈП „Комуналац“ Димитровград ради обезбеђивања техничке воде угроженом становништву.

Ове услуге фактуришу се и редовно измирују од стране општине Димитровград. Планирана средства за трећи квартал су 29.800.000,00 динара, а реализовано је и пренето из буџета 25.506.230,00 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У периоду од 01.01.-30.09.2025. године, по одлуци Н.О. ЈП „Комуналац“ Димитровград уплаћена су средства од 50.000,00 динара на име организоване хуманитарне активности Фондације „Буди хуман“, док су на име донација одлуком Надзорног одбора уплаћена средства у износу од 32.824,00 динара, матурантима Гимназије, за прославу матурске вечери, као и износ од 29.500,00 динара у виду набавке батерија за дрон Полицијској станици у Димитровграду. Трошкови репрезентације су доста смањени, те је остварење за други квартал 43,78%. Трошкови рекламе и пропаганде у овом кварталу су реализовани у износу од 283.400,00 динара, што је доста мање у односу на планиране вредности.

9. РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ/ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Јавно предузеће је Редован годишњи финансијски извештај за 2024. годину предало у складу са Законом о рачуноводству до 31.03.2025. године Агенцији за привредне регистре. Јавно предузеће је предало и осталу документацију уз редован годишњи финансијски извештај. Одлука о расподели добити за 2024. годину донета је од стране Надзорног одбора предузећа у другом кварталу (дана 27.06.2025, број 1138-2/25), а Скупштина општине Димитровград је дала сагласност дана 18.09.2025, број акта 06-248/2025-17/15-12.

Јавно предузеће је по Завршном рачуну за 2024. годину остварило нето добит од 5.087.000,00 динара, од којих ће 4.886.976,00 динара распоредити на нераспоређену добит из ранијих година, а 200.000,00 динара уплатити у буџет Оснивача.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Одлуком о задужењу за краткорочну текућу ликвидност донету од стране директора и сагласношћу Надзорног одбора на исту одлуку, а све у складу са чланом 26. Статута ЈП „Комуналац“ Димитровград, код ОТП банке а.д. предузеће се кредитно задужило са дозвољеним прекорачењем по текућем рачуну у износу од 30.000.000,00. Каматна стопа је променљива, а њено рачунање дефинисано је Уговором.

Уговор о одобравању кредита у виду позајмице по динарском текућем рачуну потписан је 10.01.2025. год. У трећем кварталу, предузеће није користило дозвољено прекорачење по текућем рачуну.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У првом кварталу 2025. године Предузеће нема реализоване инвестиције предвиђене Програмом пословања за 2025. годину.

У другом кварталу од предвиђених инвестиција од 23.992.000,00 динара реализовано је 3.853.980,00 динара (16%) и то су следеће:

- контејнери метални 1,1 м³ и ПВЦ канте 120 л. 1,1 – износ 2.505.800,00 динара, уговори закључени 19.05.2025. године, бр.уговора 654-10/25 и 654-11/25;
 - компјутерска опрема – износ 803.180.000,00 динара, уговори закључени 21.05.2025. године, бр. уговора 718-6/25 и 718-7/25;
 - набавка нових тримера, косачица и моторних тестера – износ 545.000,00 динара, уговор закључен 22.05.2025. године, бр.уговора 788-6/25;
- У трећем кварталу реализоване су следеће инвестиције:
- набавка нових клима уређаја – износ 192.400,00 динара, уговор закључен 25.08.2025, бр. уговора 1441-6/25;
 - опрема за хлорисање воде – износ 577.755,00 динара, уговор закључен 26.09.2025., бр. уговора 1618-6/25;
 - набавка мерних уређаја за контролу протока воде – износ 1.298.000,00 динара, уговор закључен 27.08.2025., бр. уговора 1380-8/25.

Закључно са трећим кварталом од предвиђених укупних инвестиција од 35.200.000,00 динара, реализовано је 13.920.135,00 динара односно 39%. Један део реализованих инвестиција је из претходних година.

12. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Због техничких немогућности самог рачуноводственог програма рачуноводство предузећа не може разврстати потраживања са потпуном тачношћу по задатој табели у обрасцу 11 тј. по извештајним периодима, укупан износ представља стваран дуг, док је разврставање до 3 месеца и од 3 месеци до 12 месеци приказано на основу процене. Потраживања старија од 12 месеци приказују се кроз исправку вредности потраживања сачињену на дан 31.12.2024.године.

Увидом у аналитичким евиденцијама купаца можемо закључити да су потраживања ЈП „Комуналац“ Димитровград доста велики проблем, јер су већином старија од 12 месеци. Део ових потраживања су призната у стечајним поступцима, међутим још увек нису наплаћена и вероватноћа за наплату је све мања. Исправка вредности потраживања од купаца закључно са 30.09.2025. године износи 23.668.579,00 динара (износ потраживања старија од 12 месеци) и у односу на први квартал имамо незнатно смањење. Што се тиче потраживања која су до једне године, редовно се врши актуализација потраживања и шаљу опомене купцима и потписују вансудска поравнања.

Обавезе ЈП „Комуналац“ Димитровград се редовно измирују у року од 45 дана од дана пријема фактуре, те не постоји кашњење у плаћању добављачима.

У делу судских спорова не постоји могућност великог утицаја на пословање и резултате предузећа. На основу података добијених од стране правне службе Јавног предузећа, број предмета где је Јавно предузеће страна која тужи су 3 и то:

- Пбр.-762/21 – ожалбен Апелациони суд Београд, вредност спора 797.428,86 динара.
 - Пбр.86/24 - завршен – делимично вансудско поравнање, вредност спора 101.919,22 динара.
 - Пбр.88/24 - у току – очекује се позитивна пресуда, вредност спора 42.986,24 динара.
- Спор где је јавно предузеће тужена страна :
- Пбр.47/25 – у току – заказано рочиште, делимично усвојена тужба за накнаду штете, вредност спора 736.026,00 динара.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

На основу прегледа свих параметара у овом кварталном извештају, и увидом у биланс успеха долазимо да закључка да је Јавно предузеће пословало са нето губитком у износу од 17.372.000,00 динара, за исти квартал планирана је добит. У овом кварталу као и у претходним се назире проблем недовољног остварења планираних прихода. Уштеда у виду нереализације одређених расхода није довољна да покрије пад прихода, те је потребно и даље радити на још већу рационализацију трошкова. Приказан губитак је резултат тренутне рачуноводствене евиденције исказане кроз закључни лист у периоду од 01.01. до 30.09.2025. године и подложен је променама. Коначни обрачун ће бити доступан након завршетка пословне године. Због тога, приказани губитак треба тумачити са резервом.

Предузеће је почетком пословне године закључило уговор о дозвољеном прекорачењу по текућем рачуну са ОТП банком. Као и претходних година дозвољено прекорачење предузеће ће користити за одржавање текуће ликвидности, настојећи да искључиво наменски употребљава новчана средства за покриће најбитнијих обавеза. Дозвољено прекорачење је коришћено само у првом кварталу. Стање готовине последњег дана трећег тромесечја за који

се извештај саставља је 21.141.883,40 динара. Иако је остварен књиговодствени губитак у билансу успеха (што нема материјални утицај на готовину), готовински ток за сада је стабилан и потврђује финансијску одрживост.

Поред одржавања текуће ликвидности, предузеће детаљно анализира своја потраживања, и спроводи све неопходне активности како би се и сама наплата заосталих потраживања побољшала.

Предузеће све своје пословне обавезе измирује редовно, без потешкоћа, у законским и уговореним роковима.

Значајан проблем представља несклад између захваћене и фактурисане количине воде, што захтева детаљну анализу и проверу. Анализом (услуге мерења протока воде извршене од стране другог предузећа) идентификовани су одређени узроци који доводе до губитка воде. Јавно предузеће ће у складу са својим могућностима спроводити правовремене реакције у решавању ефикаснијег управљања овим ресурсом.

Што се тиче залиха материјала, неопходно је пронаћи баланс између оптималних залиха и потребе за утрошком истих. За проналажење решења потребна је сарадња свих одговорних служби и лица која учествују у процесу руковања залихама, што ће сигурно довести до ефикаснијег управљања и смањења трошкова.

Своје пословне активности Јавно предузеће спроводи у складу са Планом и програмом пословања за 2025. годину, као и Изменама програма пословања, поштујући договоре и препоруке Оснивача у појединим сегментима пословања. Осцилације на билансним позицијама су уобичајена појава у пословању. Иако се тежи прецизном планирању, одређена одступања су неминовна. Позитивна одступања могу указивати на боље пословне резултате од очекиваних. С друге стране, негативна одступања захтевају детаљну анализу и корективне мере. Праћење и анализа ових одступања су кључни за одржавање финансијске стабилности.

Руководство ће у наредном периоду и даље пратити утицаје различитих фактора и ризика на пословање Предузећа и настојаће да минимизира потенцијалне негативне ефекте, обезбеђујући да се одржава финансијска и пословна стабилност.

Напомена: Иако је у претходним кварталима спровођена детаљна анализа финансијских индикатора пословања, обавештавамо Вас да је Министарство привреде Р. Србије (апликација РЕЛОФ 2) укинуло овај вид извештавања/анализе. Стога, у будућим периодима неће бити рађена и достављана у овом формату.

Датум: 23.10.2025. год.



Потпис овлашћеног лица:

[Handwritten signature]

Биланс успеха за период 01.01-30.09.2025

у 000 динара

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01-30.09.2025		Процент реализација
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	469,821	535,570	400,617	333,761	83
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0		0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		0	0		0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	468,086	528,751	395,000	328,048	83
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	468,086	528,751	395,000	328,048	83
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0		0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0		0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0		0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0		0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	1,730	6,819	5,617	5,713	102
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5	0	0		0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	459,613	528,918	396,821	350,570	88
50	II. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0		0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	67,366	79,009	62,000	36,530	59
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	311,735	361,270	264,372	257,294	97
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	213,564	248,277	179,460	177,298	99
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	32,355	37,613	27,187	26,851	99
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	65,816	75,380	57,725	53,145	92
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	32,429	33,000	24,750	24,750	100
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	73	0	0		0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	33,521	36,719	29,699	19,277	65
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0		0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14,489	18,920	16,000	12,719	79
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	10,208	6,652	3,796	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	16,809	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	96	105	78	100	128
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0		0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	92	100	75	100	133
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	4	0	0		0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		5	3	0	0
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	65	150	125	10	8
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0		0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	65	150	125	10	8
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	0		0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0		0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	31	0	0	90	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	45	47	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	73	800	180		
583, 585 и 586	Г. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	140	200	100		
67	II. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	517	472	0	714	0
57	II. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,480	2,450	2,200	586	27
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	470,507	536,947	400,875	334,575	83
	ЛБ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	461,298	531,718	399,246	351,166	88

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	9,209	5,229	1,629	0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	16,591	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1047		0	0		0
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1048	12	25	20	45	225
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	9,197	5,204	1,609	0	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	16,636	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0		0
721	[I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051	5,271	2,715	316	316	100
[722 дуг. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		550	420	420	100
[722 пот. салдо]	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	1,161	0	0		0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0		0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5,087	1,939	873	0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	17,372	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0		0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0		0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0		0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0		0
	[V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ]			0	0		0
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0		0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0		0

Овлашћено лице: *Зубашић*



Датум: _____

Биланс стања на дан 01.01-30.09.2025

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2024. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2025. Текућа година	01.01-30.09.2025		Процент реализација
	Актива			0	0		0
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001		0	0		0
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	328,557	326,452	333,944	307,595	92
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2,618	2,816	3,014	2,123	70
010	1. Улагања у развој	0004		0	0		0
011, 012 и 014	2. Комесније, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	2,618	2,816	3,014	2,123	70
013	3. Гудвил	0006		0	0		0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0		0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0		0
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	325,939	323,636	330,930	305,472	92
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	38,873	37,553	37,883	37,635	99
023	2. Постројења и опрема	0011	102,297	82,309	89,169	83,018	93
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0		0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	132,028	133,058	132,700	132,085	100
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	52,741	70,716	71,178	52,734	74
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0		0
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0		0
03	III. Биолошка средства	0017		0	0		0
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0	0
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вредују методом учешћа)	0019		0	0		0
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вредују методом учешћа	0020		0	0		0
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0		0
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0		0
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0		0
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0		0
046	7. Дугорочни финансијскалагања (хартије од вредности које се вредују по амортизованомј вредности)	0025		0	0		0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0		0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	0		0
28(део) осим 288	V. Дугорочна активна временска разграничења	0028		0	0		0
288	V. Одложена пореска средства	0029		0	0		0
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	80,949	89,405	77,419	90,128	116
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	40,942	41,075	39,472	42,380	107
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	40,942	40,725	39,212	42,380	108
11 и 12	2. Недовршена произвођа и готови производи	0033		0	0		0
13	3. Роба	0034		0	0		0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		350	260		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0		0
14	II. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037		0	0		0
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11,717	21,786	16,100	19,851	123
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11,717	21,786	16,100	19,851	123
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0		0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0		0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0		0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0		0

21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потраживања (0045 + 0046 + 0047)	0044	742	450	250	3,395	1,358
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	478	450	250	197	79
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046	135	0	0	3,198	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	129	0	0		0
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049		0	0		0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		0	0		0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0		0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0		0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0		0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0		0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0		0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0		0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	21,232	21,930	18,497	21,142	114
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	6,316	4,164	3,100	3,360	108
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	409,506	415,857	411,363	397,723	97
88	[Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060	421,123	421,123	421,123	421,123	100
	[ПАСИВА]			0	0		0
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	283,558	278,664	280,298	266,186	95
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	92,969	92,969	92,969	92,969	100
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0		0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0		0
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405		0	0		0
330 и потражни салдо рачуна	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ	0406	61,297	59,300	61,000	61,297	100
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333.	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ	0407		0	0		0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	129,292	126,395	126,329	129,292	102
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	124,205	124,456	125,456	129,292	103
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	5,087	1,939	873		
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0		0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	17,372	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0		0
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	17,372	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	0	0	0	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		0	0		0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0		0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0		0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0		0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0		0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0		0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	0		0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0		0
413	6. Обавезе по смитованим хартијама од вредности	0426		0	0		0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0		0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0		0
498	[IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	374	3,265	2,731	795	29
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	80,817	80,817	80,817	80,817	100
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	44,757	53,111	47,517	49,925	105
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0		0

42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0		0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0		0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0		0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		0	0		0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0		0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0		0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0		0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	383	100	100	383	383
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15,845	15,800	16,682	20,249	121
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0		0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0		0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	15,845	15,800	16,682	20,249	121
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	0		0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0		0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0		0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26,787	35,611	30,735	29,293	95
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22,576	28,896	25,119	25,236	100
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4,211	4,000	5,300	4,057	77
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		2,715	316	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0		0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	1,742	1,600	0		0
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	0	0	0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	409,506	415,857	411,363	397,723	97
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	421,123	421,123	421,123	421,123	100

Датум:

Овлашћено лице: *Blbona*



Извештај о токовима готовине

у периоду од 01.01. до 30.09.2025 године

у 000 динара

	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01-30.09.2025		Процент реализација
					План	Реализација	
1	А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			0	0		0
1	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	909,398	990,947	748,615	631,065	84
1	1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	906,241	982,407	740,515	623,012	84
1	2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		0	0		0
1	3. Примљене камате из пословних активности	3004	92	140	100	100	100
1	4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3,065	8,400	8,000	7,953	99
1	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	879,349	960,178	719,636	623,400	87
1	1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	551,756	592,277	449,741	366,131	81
1	2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		0	0		0
1	3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	261,454	299,306	219,185	213,396	97
1	4. Плаћене камате у земљи	3010	65	130	125	10	8
1	5. Плаћене камате у иностранству	3011		0	0		0
1	6. Порез на добитак	3012	8,532	4,696	3,400	3,379	99
1	7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	56,834	63,109	46,525	39,906	86
1	8. Остали одливи из пословних активности	3014	708	660	660	578	88
1	III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3015	30,049	30,769	28,979	7,665	26
1	IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	0	0	0
1	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			0	0		0
1	I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	48	66	66	0	0
1	1. Продаја акција и удела	3018		0	0		0
1	2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		0	0		0
1	3. Остали финансијски приливи	3020	48	66	66		
1	4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		0	0		0
1	5. Примљене дивиденде	3022		0	0		0
1	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	19,872	27,202	24,000	7,755	32
1	1. Куповина акција и удела	3024		0	0		0
1	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	19,872	27,202	24,000	7,755	32
1	3. Остали финансијски одливи	3026		0	0		0
1	III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	0	0	0
1	IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	19,824	27,136	23,934	7,755	32
1	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			0	0		0
1	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0	0
1	1. Увећање основног капитала	3030		0	0		0
1	2. Дугорочни кредити у земљи	3031		0	0		0
1	3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		0	0		0
1	4. Краткорочни кредити у земљи	3033		0	0		0
1	5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		0	0		0
1	6. Остале дугорочне обавезе	3035		0	0		0
1	7. Остале краткорочне обавезе	3036		0	0		0
1	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	200	200	200	0	0
1	1. Откуп сопствених акција и удела	3038		0	0		0
1	2. Дугорочни кредити у земљи	3039		0	0		0
1	3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		0	0		0
1	4. Краткорочни кредити у земљи	3041		0	0		0
1	5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		0	0		0
1	6. Остале обавезе	3043		0	0		0
1	7. Финансијски лизинг	3044		0	0		0
1	8. Исплаћене дивиденде	3045	200	200	200		

1	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0	0
1	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	200	200	200	0	0
1	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	909,446	991,013	748,681	631,065	84
1	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	899,421	987,580	743,836	631,155	85
1	Ъ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10,025	3,433	4,845	0	0
1	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0	0	90	0
1	Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	11,203	18,497	13,652	21,232	156
1	З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	4	0	0		0
1	П. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		0	0		0
1	З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	21,232	21,930	18,497	21,142	114

Датум: _____

Овлашћено лице: *Bulovac*



Предузеће: ЈП Комуналац Димитровград
Матични број: 7299974

Трошкови запослених

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01.-30.09.2025		Процент реализација
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	154,377,579	179,469,463	129,724,420	128,161,831	99
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	213,564,386	248,276,245	179,459,454	177,297,784	99
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	245,919,391	285,890,096	206,647,561	204,148,591	99
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	154	163	161	158	98
4.1.	- на неодређено време	123	142	141	128	91
4.2.	- на одређено време	31	21	20	30	150
5	Накнаде по уговору о делу	370,370	500,000	400,000	277,778	69
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	2	2	2	2	100
7	Накнаде по ауторским уговорима		0	0		0
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*		0	0		0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1,127,577	2,000,000	1,600,000	724,230	45
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	8	10	10	5	50
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		0	0		0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора		0	0		0
13	Накнаде члановима скупштине*		0	0		0
14	Број чланова скупштине*		0	0		0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1,166,667	1,300,000	960,000	875,000	91
16	Број чланова надзорног одбора*	4	4	4	4	100
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију		0	0		0
18	Број чланова Комисије за ревизију*		0	0		0
19	Превоз запослених на посао и са посла	1,239,812	7,600,000	5,700,000	3,873,764	68
20	Дневнице на службеном путу	352,649	500,000	400,000	147,056	37
21	Накнаде трошкова на службеном путу	166,801	150,000	110,000	15,118	14
22	Отпремнина за одлазак у пензију	3,390,797	1,880,000	940,000	0	0
23	Број прималаца отпремнине	8	4	2	0	0
24	Јубиларне награде	1,913,722	4,200,000	3,865,000	4,277,596	111
25	Број прималаца јубиларних награда	6	10	9	10	111
26	Смештај и исхрана на терену		0	0		0
27	Помоћ радницама и породици радника	8,936,771	2,000,000	1,600,000	843,724	53
28	Стипендије		0	0		0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	0	250,000	150,000	0	0
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	279,183	400,000	350,000	98,500	28

* број запослених последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Датум: _____



Овлашћено лице: _____

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
		Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
	Стање на дан 30.06.2025	129			29			6		
	Одлив кадрова	1						5		
	Пријем				1					
	Стање на дан 30.09.2025	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
		128	34	94	30	9	21	1	0	1

*последњи дан претходног тромесечја

** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01. до 30.09.2025

[u dinarima]

		План		Реализација	
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	66,245	49,280	70,473	52,244
	Највиша појединачна зарада	161,458	116,024	147,660	106,352
	Просечна зарада	113,852	82,652	109,067	79,298
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	148,506	106,945	148,506	106,945
	Највиша појединачна зарада	172,141	123,513	176,640	126,667
	Просечна зарада	160,324	115,229	162,573	116,806

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

План за 2025. годину (текућа година)							Износ неутрошених средстава из ранијих година
Намена средстава	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
			0	0	0	0	0
<i>Уговор о одржавању хигијене и зеленила,</i>	<i>Остали приходи из б,</i>	<i>ЈЛС</i>	8,800,000	18,580,000	29,800,000	50,737,800	0
		УКУПНО:	8,800,000	18,580,000	29,800,000	50,737,800	0

*Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

у динарима

Реализација за период 01.01- 30.09.2025. године							
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година
			1	2	3	4 (2-3)	
<i>Уговор о одржавању хигијене и зеленила,</i>	<i>Остали приходи из б,</i>	<i>ЈЛС</i>	29,800,000	25,506,230	25,506,230	0	0
		УКУПНО:	29,800,000	25,506,230	25,506,230	0	0

Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Предузеће: ЈП Комуналац Дит
Матични број: 7299974

Образац 6

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2024. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01-30.09.2025.		Процент реализације 01.01-30.09.2025./План 01.01-30.09.2025
					План	Реализација	
1.	Спонзорство	0.00	0.00	200,000.00	170,000.00	0.00	0.00
2.	Донације	0.00	0.00	200,000.00	150,000.00	62,324.00	41.55
3.	Хуманитарне активности	200,000.00	180,000.00	200,000.00	200,000.00	50,000.00	25.00
4.	Спортске активности	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Репрезентација	1,970,000.00	2,192,328.00	1,970,000.00	1,600,000.00	700,427.00	43.78
6.	Реклама и пропаганда	1,250,000.00	1,205,983.00	1,250,000.00	1,100,000.00	283,400.00	25.76
7.	Остало	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1 Прималац	2 Намена	3 Износ	4 Прималац	5 Намена	6 Износ	7 Прималац	8 Намена	9 Износ
1.				Гимназија Св. Кирил и Методије	За матурско вече	32,824.00	Фондација Буди хуман	За лечење Вацев Николе	50,000.00
2.				ПС у Димитровграду	Батерије за дрон	29,500.00			

Датум _____



Овлашћено лице

[Handwritten signature]

Расподела остварене добити/покриће губитка

Одлуке о расподели остварене добити или покрићу губитка

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добивања сагласности оснивача	Број акта којим је добивена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2020	11.06.2021	1474-5/21	16.07.2021	06-150/2021-17/19-4	Губитак	7,602,968.00	0.00	0.00	100.00	7,602,968.00	Нераспоређена добит из ранијих година
2021	17.06.2022	1188-5/22	29.06.2022	06-106/2022-17/18-14	Добитак	6,675,829.00	5.00	350,000.00	95.00	6,325,829.00	Нераспоређена добит из ранијих година
2022	14.06.2023	1135-6/23	23.06.2023	06-129/2023-17/28-10	Губитак	14,507,795.00	0.00	0.00	100.00	14,507,795.00	Нераспоређена добит из ранијих година
2023	13.06.2024	964-7/24	13.09.2024	06-250/2024-17/7-14	Добитак	17,483,536.00	1.00	200,000.00	99.00	17,283,536.00	Нераспоређена добит из ранијих година
2024	27.06.2025	1138-2/25	18.09.2025	06-248/2025-17/15-12	Добитак	5,086,976.00	4.00	200,000.00	96.00	4,886,976.00	Нераспоређена добит из ранијих година

Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
2020	200,000.00	15.12.2020	1403-2/20	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	200,000.00	= Укупно		
2022	350,000.00	18.11.2022	1188-5/22	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	350,000.00	= Укупно		
2024	200,000.00	23.10.2024	964-7/24	Расподела нераспоређене добити из претходне године
	200,000.00	= Укупно		
		= Укупно		
		= Укупно		

* Добит из претходне године, добит из ранијих година, расподела нераспоређене добити...

Предузеће: ЈП Комуналци Димитровград
 Матични број: 7299974
 Бански курс: _____

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на 30.09.2025 године у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 30.09.2025 године у динарима	Година повличена кредита	Рок отплате без периода почеса	Период почеса (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима							
													Главница при квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Главница четврти квартал	Камата при квартал	Камата други квартал	Камата трећи квартал	Камата четврти квартал
Демаши кредитор	Дезовљено прекорачење-овердрафт	РСД	30.000.000	Не	0	0	1					0	0	0	0	5,062	5,062	5,062	0	
Укупно кредитно задужење			30.000.000		0	0						0	0	0	0	5,062	5,062	5,062	0	
Од чега за ликвидност			30.000.000																	
Од чега за капиталне пројекте																				

* за стране кредите је неопходно навести износ у оригиналној валути

**Укупно стање кредитне задужености треба да одговара збиру позиција 6.2 и 7.2 - у обрасцу 10

Датум _____

[М.П.]

Овлашћено лице

Ђуковић



ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитиви..)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2024	0068	текући рачун	ОТП банка	20,769,456.39	20,769,456.39
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	92,920.93	92,920.93
	0068	текући рачун	НЛБ Комерцијална банка	26,203.53	26,203.53
	0068	текући рачун	АИК банка	136,157.58	136,157.58
	0068	благајна	Главна благајна	127,257.75	127,257.75
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
		Укупно у динарима			21,231,996.18
31.03.2025	0068	ПОС терминал	ОТП банка	7,966.95	7,966.95
	0068	текући рачун	ОТП банка	21,376,654.20	21,376,654.20
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	129,675.06	129,675.06
	0068	текући рачун	НЛБ Комерцијална банка	40,813.53	40,813.53
	0068	текући рачун	АИК банка	148,207.61	148,207.61
	0068	благајна	Главна благајна	207,547.61	207,547.61
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	Укупно у динарима			21,990,864.96	21,990,864.96
30.06.2025	0068	текући рачун	ПОС терминал ОТП банка	6,080.00	6,080.00
	0068	текући рачун	ОТП банка	24,720,617.66	24,720,617.66
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	107,969.35	107,969.35
	0068	текући рачун	НЛБ Комерцијална банка	167,364.55	167,364.55
	0068	благајна	Главна благајна	314,678.98	314,678.98
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
		Укупно у динарима			25,396,710.54
30.09.2025	0068	текући наменски рачун	Управа за трезор	278.40	278.40
	0068	благајна	Главна благајна	206,380.30	206,380.30
	0068	благајна	Помоћна благајна	10,000.00	10,000.00
	0068	текући рачун	Банка Интеса	116,882.88	116,882.88
	0068	текући рачун	ОТП банка наменски	70,000.00	70,000.00
	0068	текући рачун	ОТП банка	20,551,593.39	20,551,593.39
	0068	текући рачун	АИК банка	186,748.43	186,748.43
		Укупно у динарима			21,141,883.40
31.12.2025	0068			0.00	0.00
31.12.2025		Укупно у динарима			

Датум _____



Овлашћено лице

Bilberisla

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024	Структура финансирања	План 2025 година											
							у динарима											
							План 01.01-31.03.2025	Реализација 01.01-31.03.2025	План 01.01-30.06.2025	Реализација 01.01-30.06.2025	План 01.01-30.09.2025	Реализација 01.01-30.09.2025	План 01.01-31.12.2025	Реализација 01.01-31.12.2025				
1.	ЗАМЕНА ЦЕВОВОДА И ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ У УЛ.КИРИЛО И МЕТОДИЈИ, ДИМИТРОВГРАЦ	2022	2025	13.000.000,00	7.230,00	Појамљена средства												
						Средства буџета												
2.	ИЗРАДА ВОДОВОДНИХ ПРИКЉУЧАКА НА ВОДОВОДНОЈ МРЕЖИ У с. ЛУКАВИЦА	2023	2025	880.000,00	668,00	Појамљена средства												
						Средства буџета												
3.	КОНТЕЈНЕРИ МЕТАЛНИ 1,1x0 И КАНТЕ ГВЦ 120"	2025	2025	2.500.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
4.	КОМПЈУТЕРСКА ОПРЕМА	2025	2025	990.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
5.	НАМЕНТАЈ КАНТЕЉАРИСКИ	2025	2025	250.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
6.	НАБАВКА НОВИХ ТРИБЛЕРА, КОСАЧИЦА И МОТОРНИХ ТЕСТЕРА	2025	2025	950.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
7.	НАБАВКА РАДОВА НА ПОСТАВЉАЊУ ХИБРИДНЕ СОЛАРНЕ ЦЕНТРАЛЕ НА ОБЈЕКТУ АВИЛ ЗА ПСЕ	2025	2025	900.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
8.	НАБАВКА НОВИХ КЛЮБА УРЕЂАЈА	2025	2025	250.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
9.	ИЗРАДА ЕЛАБОРАТА ЗОНА САНИТАРНЕ ЗАШТИТЕ (НОВА ИЗВОРИШТА)	2025	2025	990.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
10.	ЗАМЕНА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ СА АСФАЛТИРАЊЕМ У УЛ. ОМЛАДНИСКИХ БРИГАДА	2025	2025	5.600.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
11.	ЗАМЕНА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ СА АСФАЛТИРАЊЕМ У УЛ. 9 МАЈ	2025	2025	4.500.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
12.	ЗАМЕНА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ СА АСФАЛТИРАЊЕМ У УЛ. ЖЕЛЕЗНИЧКА И ШКОЛСКА	2025	2025	2.420.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
13.	ОПРЕМА ЗА ХЛОРИСАЊЕ ВОДЕ	2025	2025	600.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
14.	НАБАВКА МЕРНИХ УРЕЂАЈА ЗА КОНТРОЛУ ПРСТОСА ВОДЕ	2025	2025	1.370.000,00		Појамљена средства												
						Средства буџета												
Укупно инвестиције																		
							0,00	0,00	23.992.000,00	3.813.980,00	3.210.000,00	2.068.155,00	0,00	0,00				

Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања за 2025 годину

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2025	на дан 30.06.2025	на дан 30.09.2025	на дан 31.12.2025
до 3 месеца	1,853,513	3,618,082	6,359,848	0
од 3 месеца до 12 месеци	11,716,702	12,259,225	13,491,032	0
дуже од 12 месеци	23,854,646	23,668,579	23,668,579	0
УКУПНО:	37,424,861	39,545,886	43,519,459	0

* година за коју се извештај саставља

Обавезе за 2025 годину

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2025	на дан 30.06.2025	на дан 30.09.2025	на дан 31.12.2025
до 3 месеца	10,951,476	20,459,892	19,577,607	0
од 3 месеца до 12 месеци	0	0	0	0
дуже од 12 месеци	655,125	655,125	655,125	0
УКУПНО:	11,606,601	21,115,017	20,232,732	0

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

у динарима

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2025	3	942,334	1	736,026

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Пбр.762/21-ожалбен-Апелациони суд Београд-тужилац ЈП Комуналац	797,428.86
Пбр.86/24-завршен-делимично вансудско поравнање-тужилац ЈП Комуналац	101,919.22
Пбр.88/24-у току-позитивна пресуда-тужилац ЈП Комуналац	42,986.24
Пбр.47/25-у току-заказано рочиште, делимично усвајање тужбе за накнаду штете- ЈП тужена страна	736,026.00

* Непходно је навести и описати спорове од значаја за предузеће (највећи, најкритичнији, спорови који могу утицати на пословање и резултате предузећа), основ спора, навести њихов статус (активни, решени спорови...) као и друге информације од значаја.

**Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве